

Roma 02/01/2017

Circolare n. 1/2017

**Oggetto: Isee 2017 – DOCUMENTAZIONE NECESSARIA PER LA COMPILAZIONE -
INTERVISTA UTENTE**

Spett.li Centri e Sportelli,

ricordiamo che tutte le Dsu redatte nel corso dell'anno 2016, scadono il 15 gennaio 2017, pertanto dopo tale data, se il dichiarante dovesse richiedere una prestazione agevolata, sarà necessario redigere una nuova Dsu. Ricordiamo che la Dsu si riferisce ai redditi di due anni precedenti la data di sottoscrizione, patrimonio mobiliare con saldo al 31/12 e giacenza dell'anno precedente la sottoscrizione e patrimonio immobiliare al 31/12 dell'anno precedente la sottoscrizione (es. Dsu sottoscritta nel 2017 si riferisce a redditi del 2015, patrimonio mobiliare con saldo al 31/12/2016, giacenza media del 2016 e patrimonio immobiliare al 31/12/2016).

Ribadiamo che prima di procedere alla compilazione della Dsu, occorre far sottoscrivere all'interessato, il Mandato al Caf previsto dalla convenzione Inps (MODULO A oppure MODULO B in caso di delega a soggetto terzo) propedeutico per tutte le operazioni connesse alla Dsu stessa. Tale Mandato unitamente al documento di identità del dichiarante leggibile in ogni sua parte, deve essere archiviato nello Store It e conservato a cura del centro.

In allegato alla presente, forniamo come ormai di consueto, l'elenco dei documenti necessari per la compilazione del modello Isee, che potete distribuire nelle vostre sedi e/o fornire alla vostra utenza al fine di agevolare i contribuenti nella ricerca del materiale necessario per la preparazione della dichiarazione.

Pur trattandosi di un'autocertificazione, proponiamo, a scopo cautelativo per il Caf, che tale elenco venga datato e firmato in calce dal dichiarante per presa visione di tutto quanto deve essere indicato in Dsu.

Cordiali saluti.

L'Assistenza Isee

ELENCO DOCUMENTI DA PRESENTARE AL CAF PER LA REDAZIONE DEL MODELLO ISEE

Per il dichiarante:

- “Mandato al CAF – Modello A”, in allegato, sottoscritto dal dichiarante, se è il dichiarante che richiede al Caf la presentazione della DSU, unitamente al documento di riconoscimento del dichiarante. Oppure:
- - “Delega a soggetto terzo – Modello B”, in allegato, sottoscritto dal dichiarante, se il dichiarante delega un diverso soggetto a presentare al Caf la DSU, unitamente al documento di riconoscimento del dichiarante e a quello del delegato. NB: nel caso in cui il dichiarante sia “incapace di agire”, i due moduli sopra citati saranno sottoscritti dal tutore/rappresentante.

Per quanto riguarda invece la successiva sottoscrizione della dichiarazione, nel caso in cui il dichiarante sia incapace di agire o temporaneamente impedito, richiedere informazioni al centro Caf

Per ciascun componente:

- ◆ Codice fiscale o tessera sanitaria
- ◆ Documento d'identità in corso di validità (leggibile in ogni sua parte)
- ◆ Carta di soggiorno per i cittadini extracomunitari
- ◆ Certificazione attestante la condizione di disabilità media-grave o non autosufficienza (se all'interno del nucleo ricorre tale casistica)

Per il Nucleo Familiare:

- Stato di famiglia o autocertificazione dello stesso
- Contratto di locazione per coloro che risiedono in locazione (da cui desumere intestatario, estremi di registrazione e importo del canone annuale)
- Per assegnatari d'alloggi pubblici anche ultima fattura relativa all'affitto

Redditi di tutti i componenti riferiti a due anni precedenti la data di sottoscrizione della Dsu (Es. per Dsu sottoscritte nel 2017 si fa riferimento ai redditi anno d'imposta 2015)

➔ dichiarazione dei redditi (730, UNICO) o CU;

ATTENZIONE PORTARE SEMPRE LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI SIA A RIPROVA DELL'EFFETTIVA PRESENTAZIONE, SIA PER RICAIVARE ULTERIORI REDDITI CHE FOSSERO COMUNQUE DA INSERIRE IN DSU (es. rigo 147 e 148 del 730/3).

- ➔ redditi assoggettati ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo d'imposta, redditi esenti da imposta (esclusi i trattamenti erogati da INPS che vengono inseriti automaticamente);
- ➔ redditi da lavoro dipendente prestato all'estero tassati esclusivamente all'estero;
- ➔ certificazione relativa ai redditi di lavoro prestato nelle zone di frontiera o altri paesi limitrofi;
- ➔ proventi derivanti da attività agricole (imponibile IRAP);
- ➔ redditi fondiari relativi ai beni non locati soggetti alla disciplina dell'IMU, non indicati nel reddito complessivo ai fini Irpef (desumibili dal mod. 730 o Unico);
- ➔ reddito lordo dichiarato ai fini fiscali nel paese di residenza dagli appartenenti al nucleo iscritti nelle anagrafi dei cittadini italiani residenti all'estero (AIRE);
- ➔ redditi fondiari di beni situati all'estero non locati soggetti alla disciplina dell'IVIE;
- ➔ trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari non soggetti a IRPEF (ad esclusione di quelli percepiti in ragione della condizione di disabilità);
- ➔ importo degli assegni periodici effettivamente percepiti/corrisposti al coniuge in seguito a separazione, divorzio o nel caso di figli nati fuori dal matrimonio

Patrimonio Mobiliare di tutti i componenti posseduto (anche all'estero) al 31/12 dell'anno precedente la presentazione della DSU

Per ciascuno dei seguenti elementi, occorre indicare l'identificativo rapporto e il Codice Fiscale dell'operatore finanziario

(banca o posta)

Sezione I - Estratto conto da cui risultino saldo al 31/12 dell'anno precedente la sottoscrizione, Giacenza media dell'anno precedente la sottoscrizione ed eventuale data inizio / data chiusura rapporto (se avvenuta in corso d'anno) delle seguenti componenti mobiliari:

- 1) conti correnti bancari e postali;
- 2) Conto depositi;
- 3) libretti di risparmio postale
- 4) Conto terzi/individuale globale
- 5) Carte prepagate con IBAN

Sezione II: Per ogni componente del nucleo familiare, necessitano i documenti di sintesi annuali da cui ricavare i dati relativi alle seguenti componenti mobiliari:

- Depositi bancari e postali, libretti di deposito, titoli di stato, obbligazioni, azioni, forme assicurative di risparmio
- Titoli di stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati
- Azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.C.R.) italiani o esteri
- Partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate e non quotate in mercati regolamentati (in mancanza valore antecedente più prossimo)
- PATRIMONIO NETTO
- consistenze di masse patrimoniali
- Altri strumenti e rapporti finanziari
- Contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione

Per il Patrimonio Immobiliare di tutti i componenti posseduto (anche all'estero) al 31/12 dell'anno precedente la presentazione della DSU

- certificazione attestante i dati degli immobili (terreni, fabbricati, aree fabbricabili) posseduti in Italia e all'estero (Reddito dominicale dei terreni – Rendita e categoria catastale, percentuale di possesso degli immobili)
- quota di capitale residuo al 31 dicembre dell'anno precedente la presentazione della DSU di mutui contratti per l'acquisto o la costruzione degli immobili

Per Autoveicoli e altri beni durevoli

Per ogni veicolo (autoveicolo, motoveicolo di cilindrata di 500 cc o superiore, nave, imbarcazione da diporto) posseduto **alla data di presentazione della DSU** deve essere indicato: tipologia di veicolo; targa o estremi di registrazione presso il competente registro (P.R.A. O R.I.D.); indicazione dei proprietari all'interno del nucleo familiare

PER L'ISEE CORRENTE:

- ➔ Estremi della Dsu ordinaria già presentata presso lo stesso Caf
- ➔ Documentazione attestante la variazione della condizione lavorativa (es. lettera di licenziamento, cessazione partita IVA, ecc)
- ➔ Tutti i trattamenti percepiti negli ultimi 12 mesi (solo per i dipendenti a tempo indeterminato in alternativa è possibile indicare tutti i trattamenti percepiti negli ultimi 2 mesi)

Prestazioni per il diritto allo studio Universitario e/o Minorenni – GENITORE NON CONIUGATO E NON CONVIVENTE

Se il genitore esterno non è coniugato né convivente con il genitore del beneficiario, verificarne la posizione.

Se rientra nella casistica “separato” tale genitore non sarà considerato in alcun modo nella Dsu del minore/studente.

Se ricorrono i seguenti casi, non occorrono i dati reddituali e patrimoniali del genitore esterno, ma solamente il suo codice fiscale, cognome e nome.

1. sia stato stabilito con provvedimento dell'autorità giudiziaria il versamento di assegni periodici destinato al mantenimento dei figli;
2. sussista esclusione dalla potestà sui figli o sia stato adottato, ai sensi dell'articolo 333 del codice civile, il provvedimento di allontanamento dalla residenza familiare;
3. risulti accertata in sede giurisdizionale o dalla pubblica autorità competente in materia di servizi sociali la estraneità in termini di rapporti affettivi ed economici.
4. si è verificato uno dei casi di cui all'articolo 3 della legge 1° dicembre 1970, n. 898, e successive modificazioni, ed è stata proposta domanda di scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio (divorzio) contratto con l'altro genitore.

Se non ricorre nessuno dei suddetti casi, verificare ulteriormente la condizione del genitore esterno:

5. se il genitore risulta coniugato e/o abbia figli con persona diversa dal dichiarante, risulta essere componente aggiuntiva
6. se il genitore non rientra in nessuna delle predette condizioni risulta essere componente attratta

In questi ultimi due casi, oltre al codice fiscale, cognome e nome del genitore esterno, occorre il protocollo INPS della sua Dsu; in mancanza si dovranno inserire i suoi dati reddituali e patrimoniali forniti secondo le modalità che il centro comunicherà.

Prestazioni socio sanitarie residenziali a ciclo continuo

In caso di donazioni di cespiti, indicare Codice Fiscale del beneficiario della donazione e dati completi dell'immobile.

Se il beneficiario della prestazione ha figli non compresi nel proprio nucleo, salvo il caso di

- A) Disabilità o non autosufficienza del figlio stesso o un suo componente del nucleo;
- B) Accertata estraneità affettiva ed economica del figlio stabilita con provvedimento
(in entrambi i casi indicare GLI ESTREMI DELL'ATTO)

per ogni figlio non compreso nel nucleo, occorre il protocollo INPS della Dsu o i dati reddituali e patrimoniali che dovranno essere forniti secondo le modalità che il centro comunicherà.

Data,

Firma per presa visione
